

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IK Construction OÜ

registrikood: 11183506

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Ida tee 50
postisihthnumber: 12111

telefon: +372 6238766, +372 5046072

e-posti aadress: ivo@ikc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldine

Osaühing asutati 28.10.2005 ja kanti äriregistrisse 07.11.2005 registrikoodiga 11183506. Ettevõtte majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12. Osaühingul on alates 30.05.2008 kaheliikmeline juhatus.

Peamised tegevusvaldkonnad

Aruande perioodi peamine tegevusala oli ehitusala konsulteerimine, mis on EMTAK-I järgi kood 41101 "Hoonestusprojektide arendus". Konsultatsiooni alal oli kliendiks Eestis tegutsev ja ekspordile orienteeritud aktsiaselts Profab Houses.

Osaühingu 2023.a. müügitulu oli 19 000 eurot. Ettevõtte lõpetas aruandeaasta kahjumiga 371 409 eurot.

Personal

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Tegevuskavad 2024.a.

IK Construction OÜ omab 46,29% AS Profab Houses aktsiakapitalist. Kuna AS Profab Houses teenis 2023 aastal kahjumi ning teine olulise osaga aktsionär Rebruk AS tegi teistele aktsionäridele ettepaneku aktsiate 100% omandamiseks, realiseerib IK Construction OÜ 2024 aastal AS Profab Houses aktsiad kuid jätkab AS Profab Houses tehnilise konsultandina.

Ivo Kaasik

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 083	46 373	
Nõuded ja ettemaksed	58 128	85 398	2
Kokku käibevarad	101 211	131 771	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	286 500	4
Finantsinvesteeringud	1 463	6 425	5
Nõuded ja ettemaksed	0	170 000	2
Materiaalsed põhivarad	16 313	19 872	7
Kokku põhivarad	17 776	482 797	
Kokku varad	118 987	614 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 451	224 623	8
Kokku lühiajalised kohustised	100 451	224 623	
Kokku kohustised	100 451	224 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 133	350 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-371 409	36 153	
Kokku omakapital	18 536	389 945	
Kokku kohustised ja omakapital	118 987	614 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	19 000	22 000	9
Muud äritulud	0	6 083	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-349	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 222	-3 973	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 559	-3 559	
Ärikasum (kahjum)	8 219	20 202	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-508 215	0	
Muud finantstulud ja -kulud	128 587	15 951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-371 409	36 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-371 409	36 153	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IK Construction raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ IK Construction kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks.

Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Peamised arvestuspõhimõtted raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kuldesse ja lootusetud nõuded on bilansist maha kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Meetodi kasutamise eelduseks on, et lepingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, on tõenäoline, et tellija on suuteline tasuma lepingust tulenevaid kohustusi ja lepinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad. Valmidusastme määramise meetodiks on tehtud tööde ülevaatus. Tellijale bilansipäevaks valmidusastme meetodil arvestatud tulust väiksemas summas väljastatud arved on bilansis kajastatud nõudena.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tema laekumine on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

OÜ IK Construction aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähedasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- d. sidusettevõtet

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 083	19 083	
Ostjatelt laekumata arved	19 083	19 083	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Muud nõuded	14 006	14 006	
Intressinõuded	14 006	14 006	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 128	58 128	

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	
Laenunõuded	195 000	25 000	170 000
Muud nõuded	60 358	60 358	
Intressinõuded	60 358	60 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 398	85 398	170 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		90		523
Erisoodustuse tulumaks		43		43
Sotsiaalmaks		72		72
Ettemaksukonto jääk	39		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	205	40	638

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	286 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	286 500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	7 212	7 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-787	-787
31.12.2022	6 425	6 425
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	6 425	6 425
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 962	-4 962
31.12.2023	1 463	1 463

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Profab Houses AS	25 000	25 000	0	8%	EUR
Laenunõuded	25 000	25 000			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Profab Houses AS	195 000	25 000	170 000		
Laenunõuded	195 000	25 000	170 000	8%	EUR

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	51 819	51 819
Akumuleeritud kulum	-28 388	-28 388
Jääkmaksumus	23 431	23 431
Amortisatsioonikulu	-3 559	-3 559
31.12.2022		
Soetusmaksumus	41 490	41 490
Akumuleeritud kulum	-21 618	-21 618
Jääkmaksumus	19 872	19 872
Amortisatsioonikulu	-3 559	-3 559
31.12.2023		
Soetusmaksumus	41 490	41 490
Akumuleeritud kulum	-25 177	-25 177
Jääkmaksumus	16 313	16 313

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	236	236
Maksuvõlad	205	205
Muud võlad	100 010	100 010
Muud viitvõlad	100 010	100 010
Kokku võlad ja ettemaksed	100 451	100 451
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265	265
Maksuvõlad	638	638
Muud võlad	223 720	223 720
Muud viitvõlad	223 720	223 720
Kokku võlad ja ettemaksed	224 623	224 623

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 000	22 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 000	22 000
Kokku müügitulu	19 000	22 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonestusprojektide arendus	19 000	22 000
Kokku müügitulu	19 000	22 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	58 089	85 358
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 089	85 358

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	170 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	170 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	195 000	0	0	195 000	15 600
Kokku antud laenud	195 000	0	0	195 000	15 600
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	195 000	29 000	-199 000	25 000	5 364
Kokku antud laenud	195 000	29 000	-199 000	25 000	5 364

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	19 000	22 000
Kokku müüdud	19 000	22 000

Sidusettevõttele antud laenust on tagasi makstud 2023.a. 29 000 eurot ja 170 000 eurot kandis Profab Houses AS täiendavasse reservfondi omakapitali koosseisu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

IK Construction OÜ (registrikood: 11183506) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KAASIK	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-371 409
Kokku	15 724
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 724
Kokku	15 724

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-371 409
Kokku	15 724
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 724
Kokku	15 724

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	19000	100.00%	Jah